

ECUAINPRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2012.

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES.

Aspectos que se han considerado durante el presente ejercicio económico:

<p>Porcentajes de Retenciones en la Fuente (RO 325-28-04-208)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 1%, 2%, 5%, 8% y 10% de retenciones en la fuente, según el tipo de transacción realizada. - 30%, 70% y 100% de retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.
<p>Salario Básico Unificado (RO 358-08-01-11)</p>	<p>A partir del primero de enero del 2012, el salario básico unificado para los trabajadores en general (incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de la maquila); trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, se establece en USD 264.00 mensuales.</p> <p>El valor del salario básico unificado (SBU) ha servido de base para el cálculo de beneficios sociales.</p>
<p>Aplicación de NIIF's (RO 372-07-01-11)</p>	<p>Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan lo siguiente</p> <ul style="list-style-type: none"> - Activos Totales inferiores a cuatro millones de dólares; - Registren un valor bruto de ventas anuales inferiores a cinco millones de dólares; y, - Tengan menos de 200 trabajadores. <p>Se consideran como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.</p> <p>Por lo expuesto ECUAINPRO CIA. LTDA. se enmarca dentro de</p>

	<p>los parámetros exigidos por la Superintendencia de Compañías referentes a la aplicación de NIIF's para PYMES; sin embargo pese a haberse constituido el 21/12/2010, su año de transición representa el año 2012 y su año de aplicación el año 2012.</p>
<p>Consolidación del Patrimonio (RO 372-07-01-11)</p>	<p>ECUAINPRO CIA. LTDA. está obligado a presentar la consolidación el Patrimonio hasta el 30 de Noviembre del 2012, fecha que fue reformada en su disposición SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 DEL 12/01/2012.</p>

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES.

Efectivo y equivalentes.

La compañía registra como efectivo o equivalentes de dinero los Fondos de Caja Chica que mantiene para gastos menores y los depósitos bancarios que no tienen restricciones para su uso, los movimientos de ingreso y egreso de recursos se encuentran respaldados por su comprobante respectivo.

Políticas de crédito.

Las ventas de asistencia técnica, honorarios, materias primas, comisiones, se efectúan de contado.

La provisión para cuentas incobrables se realiza aplicando las disposiciones legales pertinentes.

Control y Valoración de Inventarios

Las mercaderías de ingresan al costo de adquisición, o al valor de la liquidación de la importación. Su control se efectúa a través del sistema informático, al igual que los ingresos y egresos.

Valoración y Control de Activos Fijos.

Los activos fijos se valoran al costo de adquisición, para el caso de activos depreciables se incluyen los gastos efectuados hasta que el bien preste servicio a la compañía y genere beneficios futuros

Obligaciones por Pagar.

Las obligaciones por pagar se distribuyen de acuerdo al tipo de proveedor y según su plazo de vencimiento.

Patrimonio.

El patrimonio de la compañía presenta el último cambio de conformación del patrimonio e estado al 31 de marzo del 2012.

Ingresos.

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la transferencia del bien y/o servicio, esto es sin considerar las condiciones de cobro que se hayan pactado.

Egresos.

Los egresos se registran cuando se recibe el bien o servicio, independientemente de la forma de pago.

NOTA3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Representa los recursos líquidos que dispone la compañía en efectivo, cheques posfechados y dinero disponible en el banco, los cuales son delibere disposición y al 31 de Diciembre del 2012 se presentan como sigue:

- **Caja Chica:**

Constituye un valor designado para gastos menores y emergentes. El mismo que es administrado por el Sra. Ivonne Viteri. El monto fijado es de US \$ 100.00

- **Banco Produbanco:**

El saldo al 31 de Diciembre del 2012, es USD \$ 13.484,97 de acuerdo a la conciliación bancaria que se detalla:

Saldo en Libros Contables:

(+) Cheques Girados y no Cobrados

Fecha	Cheque No.	Beneficiario	Valor		
20-dic-11	677	MILPLAST, 1RA. CUOTA DE F/14142 COMPRA D	1.188,00	11,00	días sin efectivizarse
20-dic-11	678	CADALI, F/7719 COMPRA DE CAJAS PARA EMPA	538,99	11,00	días sin efectivizarse
20-dic-11	679	MILPLAST, 2DA. CUOTA DE F/14142 COMPRA D	1.188,00	11,00	días sin efectivizarse
20-dic-11	680	MILPLAST, 3RA. Y ULTIMA CUOTA F/14142 CO	1.188,00	11,00	días sin efectivizarse
23-dic-11	696	J. CAMPOVERDE, F/51978 COMPRA DE SISTEMA	357,42	8,00	días sin efectivizarse
23-dic-11	698	CUESPER, F/12948 REPOSICION GASTO LUZ DU	702,45	8,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	711	M. ARBOLEDA, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE	571,10	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	712	F. BURBANO, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/	906,50	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	713	J. LASCANO, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/	271,95	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	714	C. MERA, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/201	405,20	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	715	L. NATA, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/201	203,25	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	716	E. NUÑEZ, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/20	144,76	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	717	C. QUITUIZACA, SUELDO DEL MES DE DICIEMB	144,76	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	718	W. RIVERA, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/2	121,95	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	719	L. ROSERO, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/2	405,20	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	720	D. YUCCHA SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/20	144,76	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	721	R. ZURITA, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/2	144,76	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	722	M. MONTENEGRO, F/7730 COMPRA DE CAJAS PA	577,19	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	723	COM. YOLANDA SALAZAR, F/266980 COMPRA DE	133,66	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	724	N. MEDINA, F/183 CONSULTORIA CONTABLE DU	315,00	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	727	R. PROAÑO, F/145 ALMUERZOS SERVIDOS AL P	138,50	1,00	días sin efectivizarse
30-dic-11	728	M. ALBAN, SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE/20	1.087,80	1,00	días sin efectivizarse
31-dic-11	725	M. ARBOLEDA, REPOSICION GASTOS CAJA CHIC	330,20	0,00	días sin efectivizarse
31-dic-11	729	GASTOS ADUANA IMPORTACION DE POLAKO BRAS	6.145,00	0,00	días sin efectivizarse

(=) Saldo en Bancos

3.861

NOTA 4.- CLIENTES.

Las obligaciones por cobrar de la compañía tienen vencimiento a corto plazo; y al 31 de Diciembre del 2012 se presentan con los valores que se detallan:

Cientes Locales:

31/

Fecha de facturación	Número de factura	Fecha de Cobro	Cliente	Valor Neto por Cobrar	Observaciones		
06-oct-11	6	06-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	622,81	Lleva	86	días, pendiente d
12-oct-11	8	12-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	1013,92	Lleva	80	días, pendiente d
14-oct-11	9	14-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	1096,84	Lleva	78	días, pendiente d
17-oct-11	11	17-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	159,84	Lleva	75	días, pendiente d
18-oct-11	12	18-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	732,01	Lleva	74	días, pendiente d
21-oct-11	14	21-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	1179,97	Lleva	71	días, pendiente d
25-oct-11	15	25-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	850,08	Lleva	67	días, pendiente d
25-oct-11	16	25-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	534,71	Lleva	67	días, pendiente d
31-oct-11	17	31-oct-11	LUMINIS CIA. LTDA.	1730,58	Lleva	61	días, pendiente d
01-nov-11	18	01-nov-11	LUMINIS CIA. LTDA.	521,26	Lleva	60	días, pendiente d
10-nov-11	19	10-nov-11	LUMINIS CIA. LTDA.	159,84	Lleva	51	días, pendiente d
16-nov-11	20	16-nov-11	LUMINIS CIA. LTDA.	319,68	Lleva	45	días, pendiente d
09-dic-11	21	09-dic-11	LUMINIS CIA. LTDA.	480,04	Lleva	22	días, pendiente d
12-dic-11	22	12-dic-11	LUMINIS CIA. LTDA.	402,41	Lleva	19	días, pendiente d
15-dic-11	23	15-dic-11	LUMINIS CIA. LTDA.	233,13	Lleva	16	días, pendiente d
19-dic-11	24	19-dic-11	LUMINIS CIA. LTDA.	1040,78	Lleva	12	días, pendiente d
19-dic-11	25	19-dic-11	LUMINIS CIA. LTDA.	387,79	Lleva	12	días, pendiente d
30-dic-11	26	30-dic-11	BURBANO GARCES FABRIC	202,01	Lleva	1	días, pendiente d
SUMAN:				11.667,70			

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Comprende los valores pagados por anticipos a proveedores de bienes y servicios; y anticipos a empleados, su saldo al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

Anticipo Empleados:

Fecha del Préstamo	Nombre del Proveedor	Ref.	Valor	Valor ya desocntado	Valor Pendiente de descontar	Observaciones
18/08/11	WILSON RIVERA	80	50,00	-	50,00	Valor a descontar \$50,00 mensuales
TOTAL ANTICIPOS EMPLEADOS:			50,00	0,00	50,00	

Anticipo a Proveedores:

Fecha del Anticipo	Ref.	Valor	Motivo del Anticipo
05/05/11	7	1,683.20	DEVOLUCION ANTICIPO ENTREGADO AL SR. FERNANDO MAYO
12/05/11	11	1,100.00	J.F. COBO, VIATICOS POR VIAJE A BUENOS AIRES PARA
13/06/11	28	611.13	EEASA, CONSUMO ENERGIA ELECTRICA DURANTE MAYO/2011
27/06/11	90	13,000.00	CARLOS MEJIA, ANTICIPO POR COMPRA DE MAQUINAS
01/11/11	11	7,800.00	PRIME PERFECT, ANTICIPO POR IMPORTACION DE FORRO P
20/12/11	68	413.40	PRIMER PERFECT TRADING LIMITED ANTICIPO IMPORTACIO
23/12/11	72	116.00	TOBAR & BUSTAMANTE, ANTICIPO POR REGISTRO DE MARCA GRIG
24/11/11	91	15,000.00	JUAN S. DE HOWITT: ANTICIPO A COMPRA DE TERRENO
12/10/11	128	17,575.00	MATRIZARIA POLAKO, ANTICIPO IMPORTACION Y GASTOS B
31/12/11	105	6,145.00	GASTOS ADUANA IMPORTACION DE POLAKO BRASIL
26/12/11	75	1,599.30	RAFAEL BENALCAZAR, ANTICIPO POR IMPORTACION DE MAT
22/11/11	73	25.20	BROKER CIA. LTDA. (DEVUELVEN EN ENERO 2012)
TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES:		65,068.23	

ATA 6.- CUENTAS POR COBRAR FISCALES.

Se agrupan los valores pagados por anticipos al Servicios de Rentas Internas por Impuestos a la Renta e Impuestos al Valor Agregado, se mantienen desde hace varios años atrás, sus saldos al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

MUEBLES Y ENSERES

Fecha de Adquisición	Ref.	Detalle	Costo de Adquisición
12-mar-11	22	C. LEON, F/2515 COMPRA DE SILLAS, BASUREROS Y	205,3
18-mar-11	19	C. LEON, F/1035 ELABORACION ESTANTERIAS Y MESAS DE	2.212,2
02-jun-11	6	C. LEON, F/1040 MESAS DE CORTE Y ESTANTERIA	207,00
02-jun-11	6	C. LEON, F/1040 MESAS DE CORTE Y ESTANTERIA	89,00
02-jun-11	6	C. LEON, F/1040 MESAS DE CORTE Y ESTANTERIA	75,00
20-jun-11	74	METALICAS WILLIAM, F/3463 COMPRA DE SILLAS PARA PE	71,43
22-jun-11	49	LUIS ROSERO, REPOSICION GASTOS CAJA CHICA, SEGUN D	142,88
28-jun-11	88	M. GUEVARA, F/666 COMPRA DE TABLEROS PARA MAQUINA	55,88
07-jul-11	10	C. LEON, F/1043 ELABORACION DE BANCO METALICO PARA	295,00
29-jul-11	111	CESAR LEON, F/1053 COMPRA DE MESA METALICA PARA TR	300,00
12-oct-11	53	SEIMPRO, F/2500 COMPRA DE MOLDES Y MESA METALICA	290,00
14-nov-11	29	F. LOPEZ, F/195 COMPRA DE 2 ESTANTERIAS PARA ALMAC	205,36
09-dic-11	14	F. LOPEZ, F/233 COMPRA DE ESTANTERIAS PARA OFICINA	125
TOTAL MUEBLES Y ENSERES			4.274,18

EQUIPO DE OFICINA

Fecha de Adquisición	Ref.	Detalle	Costo de Adquisición
01-mar-11	11	SUELECTRICA, F/3281 COMPRA DE MEDIDOR TRIFASICO PA	1.200,00
17-mar-11	2	F. CEVALLOS, F/107 CONSTRUCCION TABLERO DISTRIBUCI	6.425,00
17-mar-11	8	C. LEON, F/1023 COMPRA DE MESAS, COCHES METALIDOS	1.000,00
17-mar-11	9	C. LEON, F/1022 PUERTAS METALICAS PARA PLANTA PROD	210,00
30-abr-11	29	D. ALTAMIRANO, F/1821 COMPRA DE FAX E IMPRESORA PA	247,50
23-dic-11	20	J. CAMPOVERDE, F/51978 COMPRA DE SISTEMA ALARMA TA	322,00
TOTAL EQUIPO DE OFICINA			9.404,50

EQUIPOS DE COMPUTO

Fecha de Adquisición	Ref.	Detalle	Costo de Adquisición
24-mar-11	12	A. RIOS, F/190 INSTALACION SOFTWARE DE CONTABILIDA	500,00
24-mar-11	13	D. ALTAMIRANO, F/1759 COMPRA DE COMPUTADOR PARA CO	1.020,75
TOTAL EQUIPOS DE OCMPUTO			1.520,75

Para el cálculo de la depreciación se ha considerado los procedimientos establecidos en el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación y Software	33%
Instalaciones	10%

Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente:

USD \$ 119.75

Representa un valor correspondiente a las retenciones del año en curso y que deberá saldarse al momento de la declaración del impuesto a la renta del año 2012.

NOTA 7.- INVENTARIOS.

Se ha aprobado ya, la contratación de un software, que ayude con el control de producción de la empresa. En días pasados se observó la presentación del software DATA-SHOES, encargándose su adquisición, parametrización y puesta en marcha al Sr. Antonio Tejada – Administrador de Corpinesa S.A.

- El saldo del inventario de producto terminado al 31 de Diciembre del 2012, es de \$ 25.330,50 de acuerdo al siguiente detalle:

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS.

El valor de los bienes muebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado en éstos al 31 de Diciembre del 2012, son:

- **Activos Fijos Depreciables:**

Es necesario considerar que estos porcentajes deben ser aplicados única y exclusivamente al momento de realizar la conciliación tributaria del ejercicio económico.

En lo referente a los moldes Sperry, Leicester, Porto Alegre, Cat y Rosso, no se aplicó ningún porcentaje de depreciación, debido a que su adquisición apenas se realizó en el Diciembre del 2012.

NOTA 9.- GASTOS DE INSTALACION INICIAL.

Los gastos de instalación inicial al 31/12/2012 tienen un valor inicial de \$ 26.382,65 (valor correspondiente a los gastos efectuados por la empresa CUESPER S.A.); al 31 de Diciembre tiene un valor neto de \$19.786,99, los cuales están siendo amortizados a razón del 25% anual.

NOTA 10.- PROVEEDORES.

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios de la compañía que se presentan al 31 de Diciembre del 2012 son:

- Proveedores Locales:

Fecha de facturación	REF.	Proveedor	Valor Neto por Pagar	Observaciones
07-Oct-11	700	ALBAN DELGADO MARCO ANTONIO	99.46	
07-Oct-11	700	COLONIAL COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGURO	216.33	
07-Oct-11	700	GAS. BALLESTEROS GONZALEZ INES CUSTODE 1	122.25	
07-Oct-11	700	MATRIZARIA POLAKO	1850	
31-Oct-11	793	SAMEC GROUP DE MEXICO S.A. DE C.V.	7179.79	
TOTAL PROVEEDORES:			9,467.83	0.00

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS:

- **Venta :**

Se encuentra contabilizado, las ventas que CALZADO que ECUAINPRO CIA. LTDA. ha realizado durante el año 2012.

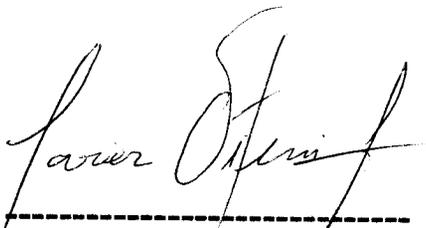
- **Venta de Inventarios:**

Se encuentra contabilizado, las ventas que ECUAINPRO CIA. LTDA. realiza de las materias primas e insumos .

- **Costo de Ventas:**

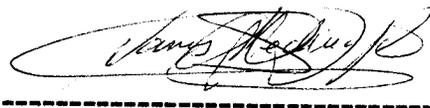
Como aspecto relevante es necesario señalar que el tanto el costo de producción como el costo de ventas han sido determinados por fuera del software que la empresa utilizada.

En el caso del costo de producción se ha determinado, utilizando el procedimiento de costo estándar.



Ing. Xavier Viteri

GERENTE GENERAL



Dra. Nancy Medina

CONTADORA GENERAL